

Toiminnan ja talouden seuranta

1.1.–31.10.2021

Mikkelin Vesiliikelaitos



Sisällysluettelo

Johdon analyysi.....	1
Sitovat tavoitteet	1
Tunnusluvut	1
Talouden toteutuma	2
Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste	2
Investoinnit	4
Määrärahaesitys	5

Johdon analyysi

Vesilaitoksen tuotoista 94 % muodostuu vesi- ja jätevesimaksutuotoista. Veden myyntimäärä ja laskutetun jäteveden määrä ovat alentuneet lievästi edellisvuodesta. Talousarviovaiheessa arvioitiin vedenkulutuksen hieman alenevan vuoden 2020 tasosta. Poikkeusolosuhteilla on ollut vedenmyyntiä vähentävä vaikutus.

Vesilaitos uusi vesimaksujaan ja palvelujen hinnoitteluaan 1.1.2021 alkaen. Vesimaksua ja palvelumaksuja korotettiin 3 %. Kaupungin käyttöönotettaman hulevesimaksun kustannusvaikutuksia huomioidiin jättämällä jätevesimaksun korotus tekemättä. Vedenkäytön alentumisesta johtuen Vesilaitoksen tulojen arvioidaan kertyvän hieman talousarviovaiheessa ennustettua vähäisempänä.

Henkilöstökuluja arvioidaan kertyvän ennakoitua vähemmän, vaikka eläkeperusteisten menojen osalla on jaksotuksista johtuvaa nousua. Vesilaitoksen puhdistamo-operointi siirtyi ulkoiselle palvelutuottajalle 1.5.2021. Muutoksen ei ennakoita nostavan käyttökustannuksia. Metsä-Sairilan jätevesipuhdistamo käyttöönotettiin kevään 2021 aikana ja jätevesien johtaminen ja käsittelyn ensimmäinen vaihe aloitettiin 18.5.2021. Operoinnin alkuvaiheessa käytetään samanaikaisesti Metsä-Sairilan puhdistamoa ja Kenkäveronniemen puhdistamoa. Yhteiskäyttövaiheesta aiheutuu käyttömenoja kiinteistöjen ylläpidon, lietteenkäsittelyn ja puhdistamo-operoinnin osalle. Puhdistamolietteiden käsittely siirtyi Mesäsairila Oy:lle huhtikuun alussa. Muutoksesta ei arvioida aiheutuvan investointitarpeita tai lisäkustannuksia. Lietemäärän lisääntyminen Metsä-Sairilan puhdistamolla tulee kuitenkin aiheuttamaan lietekustannusten kasvua, samoin kuin Kenkäveronniemen lakkauttaminen. Koronatilanteeseen varautumisen seurauksena syntyvät kulut eritellään kirjanpidossa ja niitä pyritään myöhemmin kattamaan avustuspäämäärärahoista.

Vesilaitoksen tilinpäätökseen 2021 on kaavailtu tehtäväksi taseessa olevien vapaaehtoisten varausten purku, yhteensä 2 698 850 euroa. Kenkäveronniemen puhdistamon lakkauttaminen syksyllä 2021 aiheuttaa tuloslaskelmaan arvonalentumiskirjauksen, arvio noin 850 000 euroa.

Sitovat tavoitteet

Sitova tavoite	Mittari	Toteuma 31.10.2021
Liikelylijäämä	2 200 000 €	616 876
Korvaus peruspääomasta	500 000 €	0 €

Tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2020	TA 2021	31.10.2021
Veden myynti, 1000 m ³	2657	2650	1919
Jäteveden laskutus, 1000 m ³	2576	2630	1908
Vesi- ja jätevesitaksa yht. €/m ³	4,48	4,54	4,54

Talouden toteutuma

MIKKELIN KAUPUNKI, Laskennallinen ennuste ja johdon ennuste 1-10/ 2021, ulkoiset ja sisäiset erät

MIKKELIN VESILIIKELAITOS

TULOSSELKÄ JA TOTEUTUMISENNUSTE 2021	TP 2020	TA 2021	Lokakuun toteuma 2020	Lokakuun toteuma 2021	Laskennal. ennuste 2021	Johdon en- nuste 2021	Johdon en- nuste / TA 2021	Johdon ennuste / TP 2020
Toimintatuotot								
Myyntituotot	12 485 197	12 704 000	9 607 351	8 817 376	11 319 338	12 600 000	99,2 %	100,9 %
Maksutuotot	0	0	-631		0		0,0 %	0,0 %
Tuet ja avustukset	10 623	0	728	57	0		0,0 %	0,0 %
Muut toimintatuotot	8 660	0	8 660	1 801			0,0 %	0,0 %
Toimintatuotot yhteensä	12 504 480	12 704 000	9 616 108	8 819 234	11 319 338	12 600 000	99,2 %	100,8 %
Valmistus omaan käyttöön	172 405	0	139 901	33 775	0	100 000	0,0 %	0,0 %
Toimintakulut								
Henkilöstömenot	1 471 766	1 697 700	1 370 022	1 373 433	1 773 303	1 656 800	97,6 %	112,6 %
Palkat ja palkkiot	1 321 318	1 241 900	1 135 408	1 010 329	1 269 196	1 201 000	96,7 %	90,9 %
Henkilöstösivukulut	150 448	455 800	234 613	363 104	504 107	455 800	100,0 %	303,0 %
Eläkekulut	231 331	408 300	196 733	324 916	387 637	408 300	100,0 %	176,5 %
Muut henkilöstösivukulut	-80 882	47 500	37 880	38 188	116 470	47 500	100,0 %	-58,7 %
Palvelujen ostot	2 247 107	2 345 200	1 801 423	2 454 439	3 530 187	2 580 000	110,0 %	114,8 %
<i>josta ulkoiset</i>	<i>2 100 906</i>	<i>2 224 000</i>	<i>1 691 152</i>	<i>2 328 197</i>	<i>3 150 104</i>	<i>2 458 800</i>		
<i>josta sisäiset</i>	<i>146 202</i>	<i>121 200</i>	<i>110 270</i>	<i>126 242</i>	<i>0</i>	<i>121 200</i>		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 574 920	1 857 400	1 171 634	1 292 732	1 767 167	1 674 920	90,2 %	106,3 %
Avustukset	400	5 000	400	5 100	0		0,0 %	0,0 %
Muut toimintakulut	600 335	428 300	393 598	434 592	642 127	600 000	140,1 %	99,9 %
Toimintakulut yhteensä	5 894 528	6 333 600	4 737 077	5 560 296	7 712 784	6 511 720	102,8 %	110,5 %
Toimintakate	6 782 357	6 370 400	5 018 933	3 292 713	3 606 553	6 188 280	97,1 %	91,2 %
Verotulot	0	0	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Valtionosuudet	0	0	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %
Arvonlisäveron takaisinperintä	0	0	0	0				
Rahoitustuotot- ja -menot								
Korkotuotot	5 009	0				5 000	0,0 %	0,0 %
Muut rahoitustulot	0	0	3 796	4 414		5 000	0,0 %	0,0 %
Korkokulut	560 978	950 000	315 906	363 047		700 000	73,7 %	124,8 %
Muut rahoituskulut	505 202	500 000	4 601	8 350		500 000	100,0 %	99,0 %
Rahoitustuotot (ja -kulut) yhteensä	-1 061 171	-1 450 000	-316 711	-366 983	0	-1 190 000	82,1 %	112,1 %
Vuosikate	5 721 186	4 920 400	4 702 222	2 925 730	3 606 553	4 998 280	101,6 %	87,4 %
Poistot ja arvonalentumiset								
Suunnitelman mukaiset poistot	3 088 703	4 170 000	2 561 188	2 675 837		4 170 000	100,0 %	135,0 %
Arvonalentumiset	0	0	0	0		850 000		
Poistot ja arvonalentumiset yht.	3 088 703	4 170 000	2 561 188	2 675 837	0	5 020 000	120,4 %	162,5 %
Satunnaiset tuotot ja kulut								
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	0		
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0	0		
Satunnaiset tuotot ja kulut yht.	0	0	0	0	0	0		
Tilikauden tulos	2 632 484	750 400	2 141 034	249 893	3 606 553	-21 720	36,2 %	-0,8 %
Poistoeron muutos	27 506	0	22 922	21 248		76 000		
Varausten muutos	0	0						
Rahastojen muutos								
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 659 990	750 400	2 163 956	271 141	3 606 553	54 280		2,0 %

Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste

Myyntituotot

Vesilaitoksen myyntituotot koostuvat pääosin vesimaksutuloista ja perusmaksuista. Vedenmyynti on luonteeltaan vakaata. Tarkastelujaksosta puuttuu osa kerros- ja rivitalojen laskutuksesta. Omakotitalojen vedenkulutus on pysynyt tavanomaisena. Veden käyttömaksua ja Vesilaitoksen palvelumaksuja korotettiin 3 % vuoden alussa. Perusmaksut ovat kiinteitä, liittyjäkohtaisia maksuja. Myös perusmaksuja korotettiin 3 % vuoden alussa. Myyntituottoennusteesta puuttuu osa kaupungin hulevesilaskutuksesta. Myyntitulojen arvioidaan toteutuvan hieman talousarviota alemmalla tasolla, 12 600 000 euroa.

Maksutuotot

Ei kirjattavaa.

Muut toimintatuotot

Ei kirjattavaa.

Tuet ja avustukset

Ei kirjattavaa.

Valmistus omaan käyttöön

Arvio 100 000 euroa.

Henkilöstömenot

Henkilöstökulut muodostavat noin 30 % Vesilaitoksen käyttökuluista. Henkilöstömenoja arvioidaan kertyvän hieman talousarviota vähemmän 1 656 800 euroa. Myös palkkamenot arvioidaan kertyvän edellisvuotta vähemmän kolmen työntekijän siirtyessä toiselle työnantajalle. Puhdistamohankkeessa tehtyjen rakennuttamistehtävien osuus menolisäyksessä on 40 000 euroa.

Palveluiden ostot

Palveluihin käytetyt ostot, 2 580 000 arvioidaan toteutuvan talousarviota suurempana. Kustannusten nousuun varaudutaan puhdistamolietteen käsittelyn ja puhdistamojen operointipalveluun siirtymisen sekä puhdistamohankkeen lakipalveluista aiheutuvine lisäkustannusten johdosta, joihin ei varauduttu talousarviovaiheessa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Aineiden ja tarvikkeiden arvioidaan toteutuvan talousarviota alahaisempina, 1 674 920 euroa.

Avustukset

Ei kirjattavaa.

Muut kulut

Muita toimintakuluja arvioidaan syntyvän 600 000 euroa, merkittävimpien kuluerien ollessa kaupungin sisäisiä vuokratuloja.

Investoinnit

Osa kunnallisteknisistä rakennustyömaista ja laitostöistä on valmistunut alkuvuoden aikana. Loput koh- teista valistuu loppuvuoden aikana. Kunnallistekniikan investoinnit ja laitosinvestoinnit ennakoidaan toteu- tuvan talousarvion mukaisena.

Metsä-Sairilan puhdistamo on rakennustöiden osalta valmis ja viranomaistarkastukset suoritettu sekä laitos käyttöön otettu. Viranomaistarkastuksissa havaituilla muutoksilla on ollut lievästi hankekustannuksia korot- tava vaikutus. Rakennusvaiheen pääurakkaan sisältyviä töitä on jouduttu tilaamaan vielä vuoden 2021 ai- kana, merkittävimpiä mm. paloilmoinjärjestelmä ja varavoimajärjestelmään kuuluvat työt. Vesilaitos on jatkanut seurantajaksolla tulopumppaamon takuutöiden piiriin kuuluvia töitä.

Luolaston sammutusjärjestelmä on valmis. Osa järjestelmäkustannuksista kirjautui alkuvuodelle 2021.

Pääurakan neuvottelumenettelystä urakka-aikaan tulleet muutokset vaikuttavat sivu-urakoitsijoiden kus- tannuksiin. Myös näitä muutoksia on huomioitu talousarvion toteumaennusteessa.

TASEYKSIKKÖ JA LIIKELAITOKSET tuhansina euroina	Hankkeen suuruus- luokka	Kumulatii vinen tot.	TA2021		LMR 2021		TA + LMR 2021		TOT 10/2021		TOT.	
			menot	tulot	menot	tulot	menot	tulot	menot	tulot	EROTUS	ENNUSTE
VESILIIKELAITOS												
Kunnallistekniikka ja laitosinvestoinnit												
TULOT												
MENOT												
Vesilaitokset (mm. vedenhankinta)		-223	-350					-350	-223		-127	-350
Jätevedenpuhdistus		-249	-320					-320	-249		-71	-320
Verkostot (mm. kunnallistekniikkaohjelma)		-845	-1006					-1006	-845		-161	-1006
Irtaimisto		-34	-60					-60	-34		-26	-60
Kuomiokosken puhdistamo		0	-15					-15			-15	0
NETTOINVESTOINTI			-1751					-1751	-1351			
Metsäsairilan puhdistamo												
TULOT												
MENOT	-76000	-75874	-2400		-1600		-4000		-3666		-334	-4000

Määrärahaesitys

Vesiliikelaitoksen johtokunta pyytää kaupunginhallitukselta ja edelleen kaupunginvaltuustolta alituslupaa Vesilaitoksen sitovana tavoitteena olevaan liikeylijäämään. Liikeylijäämäennuste tilikaudelle on 1 168 000 euroa.